

COMUNE DI SURBO  
Provincia di Lecce

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 47 Data 28.11.2022	<b>OGGETTO: Verifica straordinaria della cassa e della gestione del servizio economale a seguito dell'insediamento del Commissario Prefettizio nominato ai sensi dell'art. 141, comma 1, lett. b), n.2 del D.lgs. n. 267/2000.</b>
----------------------------------	--

Preso atto dell'art.224 del T.U. 267/2000 che testualmente recita:

*“si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del Sindaco, del Presidente della Provincia, del Sindaco metropolitano e del Presidente della Comunità Montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il Segretario, il Responsabile del servizio finanziario e l'Organo di revisione dell'Ente.”*

Visto il Decreto Prefettizio prot. n. 181930 del 17 novembre 2022, pervenuto al protocollo generale dell'Ente in pari data e avente il prot. n. 30227, con cui il Prefetto di Lecce sospendeva il Consiglio Comunale di Surbo, per le dimissioni del Sindaco, e nominava per la provvisoria amministrazione dell'Ente, il Viceprefetto dott.ssa Paola Mauro;

Rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica comunque prevista e dettata in via ordinaria dell'art. 223 del T.U. 267/2000 con l'intervento di:

- Dott. ssa Paola Mauro - Commissario Prefettizio
- Prof. Oronzo Trio - Sindaco uscente
- Avv. Valentino Chironi – Vice Segretario Generale
- Dott.ssa Caterina Cavallo - Responsabile del Servizio Finanziario;
- Dott. Agostino Beverelli – Revisore Unico dei Conti;

Il giorno 28 del mese di novembre, alle ore 13.15 i soggetti di cui sopra hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa attraverso rendiconto cartaceo del Tesoriere Banca Popolare Pugliese riscontrandolo con le scritture contabili in essere alla data del 18.11.2022 presso il Servizio finanziario dell'Ente.

La verifica ha dato il seguente risultato contabile:

- 1) il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 18.11.2022 risultante dal giornale di cassa è di € 3.360.609,94 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 3.316.657,62;
- 2) il saldo contabile dell'Ente e il saldo di cassa del Tesoriere non concorda per la differenza da riconciliare di € 43.952,32;
- 3) l'ultima reversale presa in carico dal Tesoriere è la n. 3.619 di € 11,00;
- 4) l'ultimo mandato di pagamento preso in carico dal Tesoriere è il n. 2.403 di € 7.000,00.

Pertanto, la situazione di cassa presso il Tesoriere è la seguente:

fondo cassa al 01.01.2022	3.081.499,63
reversali riscosse	10.057.491,42
riscossioni da regolarizzare	84.172,37
totale delle entrate	13.223.163,42
mandati pagati	9.862.553,48
pagamenti da regolarizzare	0,00
totale delle uscite	9.862.553,48
saldo risultate al 18.11.2022	3.360.609,94

la situazione contabile dell'Ente

fondo cassa al 01.01.2022	3.081.499,63
reversali emesse (ultima emessa n. 3.619)	10.105.741,60
totali entrate	13.187.241,23
mandati emessi (ultimo emesso n.2.403)	9.870.583,61
totali uscite	9.870.583,61
saldo risultante al 18.11.2022	3.316.657,62

dal raffronto risulta

saldo risultante presso il Tesoriere	3.360.609,94
saldo risultante presso l'Ente	3.316.657,62
differenza da riconciliare	43.952,32

con la seguente riconciliazione

• più	
reversali emesse da incassare	20.674,96
pagamenti senza mandato	
reversali emesse ma non pervenute al Tesoriere	27.575,22
reversali annullate	
reversali pervenute al Tesoriere non caricate	
• meno	
incassi in attesa di reversali	84.172,37
mandati da pagare	1.030,13
mandati emessi ma non pervenuti al Tesoriere	7.000,00
mandati annullati	
mandati pervenuti al Tesoriere non caricati	
differenza riconciliata	zero

L'Ente non è ricorso all'anticipazione di cassa.

Inoltre, si determina che il saldo di cassa relativo alla quarta anticipazione economale, alla data odierna è pari ad Euro 372,06 (depositati presso la cassaforte del Comune) e per effetto di pagamenti effettuati dopo il 18.11.2022 (buoni economali dal n. 127 al n. 131) si determina il saldo a questa data di euro 546,35.

Il giornale di cassa è gestito con modalità informatica e riporta cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel periodo considerato, comunque di ammontare non rilevante.

Si dà atto che i rendiconti relativi alle prime tre anticipazioni relative all'anno 2022 sono stati approvati con:

- determinazione n. 11 del 09.05.2022 – R.G. 338;
- determinazione n. 14 del 21.06.2022 – R.G. 450;
- determinazione n. 17 del 29.09.2022 – R.G. 698.

Il fondo di cassa accertato corrisponde a quello esistente.

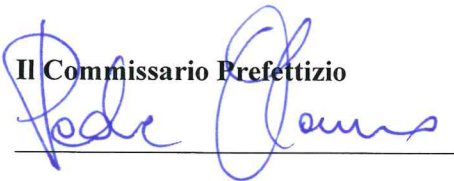
La situazione contabile corrisponde a quella esistente.

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art. 224 T.U. 267/2000 dando atto della regolare tenuta delle scritture contabile e del fondo di cassa alla data del 18.11.2022.

La seduta si è conclusa alle ore \_\_\_\_\_.

Letto, approvato e sottoscritto.

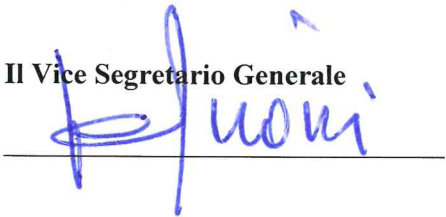
**Il Commissario Prefettizio**

  
\_\_\_\_\_

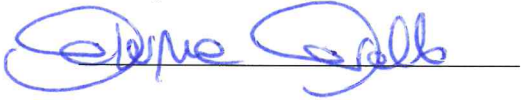
**Il Sindaco uscente**

  
\_\_\_\_\_

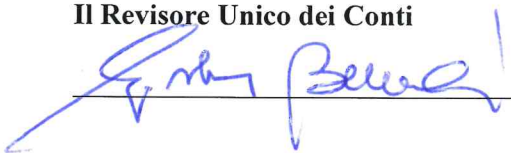
**Il Vice Segretario Generale**

  
\_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

  
\_\_\_\_\_

**Il Revisore Unico dei Conti**

  
\_\_\_\_\_